

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA PROGRAMA DE TRABAJO SOCIAL

OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO
“Gestión para resultados con Valores”
Octubre de 2022

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA

 @uniquindio  universidaddelquindio  uniquindioconectada

www.uniquindio.edu.co

1. INTRODUCCIÓN

La Ley 87 de 1993 “Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones”, señala:

Artículo 3. Características del Control Interno:

“(…) a) El Sistema de Control Interno forma parte integrante de los sistemas contables, financieros, de planeación, de información y operacionales de la respectiva entidad.

Artículo 12. Funciones de los auditores internos:

“(…) d) Verificar que los controles asociados con todas y cada una de las actividades de la organización estén adecuadamente definidos, sean apropiados y se mejoren permanentemente, de acuerdo con la evolución de la entidad; (…)”

“(…) e) Velar por el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización y recomendar los ajustes necesarios;

“(…) g) Verificar los procesos relacionados con el manejo de los recursos, bienes y los sistemas de información de la entidad y recomendar los correctivos que sean necesarios;

“(…) k) Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas.

En cumplimiento de dichas funciones, el Comité de Coordinación de Control Interno de la Universidad del Quindío aprobó el Plan Anual de Auditoría para la vigencia 2022 definiendo las 7 Auditorías internas a los siguientes programas académicos: Medicina, Trabajo social, Tecnología en Instrumentación electrónica, Contaduría pública, Ingeniería de sistemas y computación, Zootécnica y Licenciatura en Educación física, recreación y deporte.

2. OBJETIVO

Evaluar la existencia y aplicación de controles en la Gestión Administrativa y académica del programa de Trabajo social priorizado en el Plan Anual de Auditoría de la oficina de Control interno vigencia 2022.

3. ALCANCE

El período a auditar se encuentra comprendido entre el 1 de julio al 31 de diciembre de 2021 y del 1 de enero de 2022 a la fecha, y se hará énfasis en los siguientes aspectos:

- Cumplimiento de funciones de planeación y direccionamiento
- Gestión del riesgo, supervisión en la contratación
- Conformación y funcionamiento del Consejo Curricular
- Control de agendas académicas
- Atención al estudiante, deserción y permanencia del estudiante
- Gestión documental, Desarrollo profesoral

4. CRITERIOS

- Constitución Política, artículo 209 y 269
- Ley 87 de 1993, Normas del ejercicio de Control Interno.
- Ley 1753 de 2015, Artículo 133, sobre articulación de Sistema de Control Interno al Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- Decreto 1083 del 2015: Decreto único Reglamentario del sector público.
- Decreto 1499 del 2017: Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.
- Acuerdo 040 de 1994 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío por el cual se establece el Sistema de Control Interno de la Universidad.
- Acuerdo 005 de 2005 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío; "Estatuto General".
- Acuerdo 20 de 2015 del Consejo Superior de la Universidad del Quindío; por medio del cual se establece la estructura organizacional de la Universidad del Quindío.
- Resolución de Rectoría 1127 de 3 de diciembre de 2008, Por medio del cual se adopta el Manual de Procesos y Procedimientos de la Universidad del Quindío

- Resolución de Rectoría 3375 de 2017 por medio de la cual se actualiza la estructura del sistema integrado de gestión de la Universidad del Quindío y se dictan otras disposiciones.
- Resolución de Rectoría 4275 de abril 11 de 2018, por medio de la cual se ajusta el Manual de Funciones y Competencias laborales para cargos de la Universidad del Quindío.
- Resolución de Rectoría 7322 de 2020. Por medio de la cual se actualiza la política de administración de los riesgos por macroprocesos institucionales y de corrupción y se dictan otras disposiciones. Acuerdo N 011 de 2020 del Consejo Superior, por medio del cual se expide el Estatuto electoral de la Universidad del Quindío.
- *Los demás relacionados con el Sistema de Control Interno, la gestión de riesgos y el normograma correspondiente al macroproceso de Docencia

5. METODOLOGÍA

Aplicación del procedimiento de auditoría interna SE.CI-01-P-01 y utilización de la Guía de Auditorías para entidades públicas Versión 4 de julio del 2020, emitida por el Departamento Administrativo de la Función Pública.

Etapas de la Auditoría Interna:

- ✓ Planeación de Auditoría y envío del Plan de Auditoría al área auditada.
- ✓ Reunión de apertura
- ✓ Solicitud de información al área.
- ✓ Análisis de información.
- ✓ Elaboración y socialización de informe preliminar
- ✓ Reunión de cierre.
- ✓ Entrega informe final.
- ✓ Plan de mejoramiento (En los casos que aplique)

6. INFORMACION DE CONTEXTO

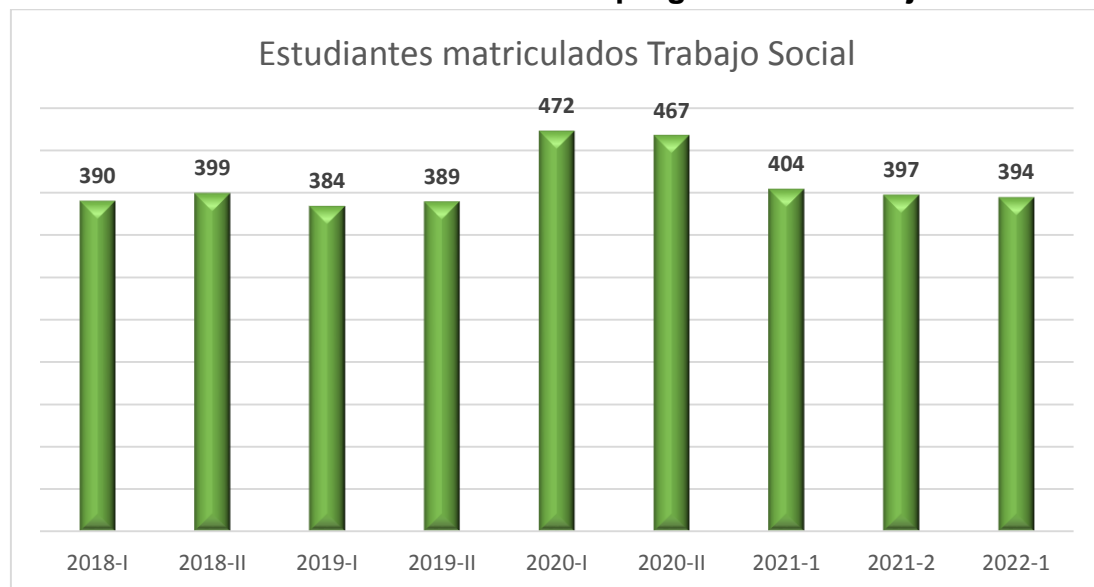
El Programa Académico de Trabajo Social cuenta con Registro Calificado según Resolución 009852 del 01 de junio de 2021, del Ministerio de Educación Nacional, con un total de 394 estudiantes matriculados para el primer semestre de 2022 (Ver tabla 2).

Tabla 1. Información básica programa de Trabajo social

Registro Calificado	Res. MEN 009852 - 1 junio 2021 (7 años)
Acreditación de alta calidad	En trámite
Modalidad	Presencial
Duración (Semestres)	10

Fuente: https://www.uniquindio.edu.co/oferta_academica/

Gráfico No 1. Estudiantes Matriculados programa de Trabajo social



Fuente: <https://www.uniquindio.edu.co/documentos/326/boletines-estadisticos/>

Respecto de los estudiantes matriculados, en el gráfico No 1, se evidencia un promedio de 411 estudiantes entre los años 2018 a 2022.

Tabla 3. Porcentaje de Deserción estudiantes programa de Trabajo social

Deserción	2018-I	2018-2	2019-I	2019-2	2020-I	2020-2	2021- 1	2021-2
	3.89%	16.29%	11.15%	10.53%	5.22%	8.57%	5.60%	5.60%

Fuente: Información suministrada por la Oficina de Planeación

Se evidencia que el año de menor porcentaje de deserción fue en 2021 en ambos períodos, esto se debe a las diversas actividades que realiza la institución, entre las cuales se encuentran los apoyos económicos a la matrícula que en conjunto con el Gobierno Nacional se vienen dando a los estudiantes de estratos 1, 2 y 3, adicionalmente, el director del programa Dr. Leonardo Iván Quintana Urrea con el apoyo emocional de algunos profesionales (psicólogos, sociólogos, trabajadores sociales, entre otros) que acompañan a estudiantes que presentan necesidades y/o situaciones de diversa índole.

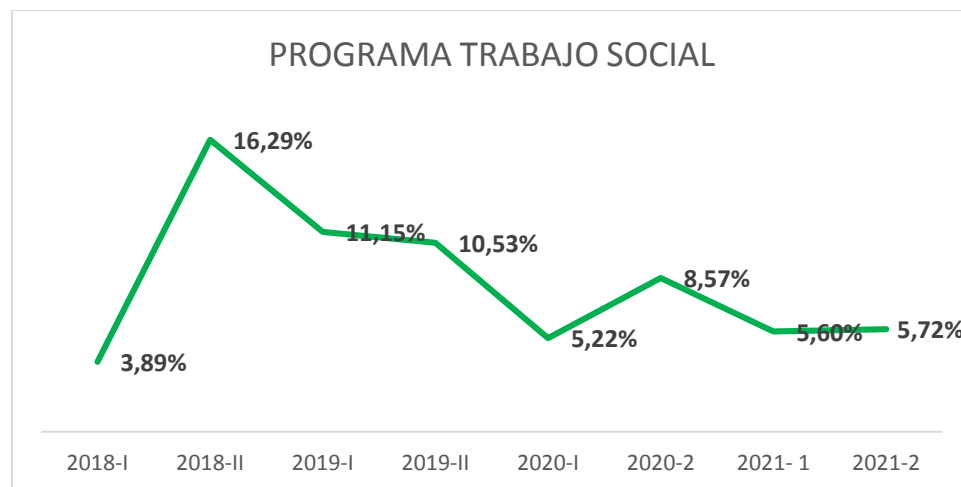


Tabla 4. Planta de docentes programa de Trabajo social

Docentes - 2022 - I Semestre	Planta	Ocasional	Catedrático	Total	Estudiantes x Docente
	8	10	25	43	9

Fuente: <https://www.uniquindio.edu.co/documentos/665/2022/>

La tabla No 4 muestra los docentes que se encuentran activos, acorde al Proyecto Educativo del Programa para el periodo 2020-2027, y a los 394 estudiantes matriculados para el primer semestre de la vigencia 2022.

7. ANALISIS DE LOS RESULTADOS

7.1. Instrumento de auditoría

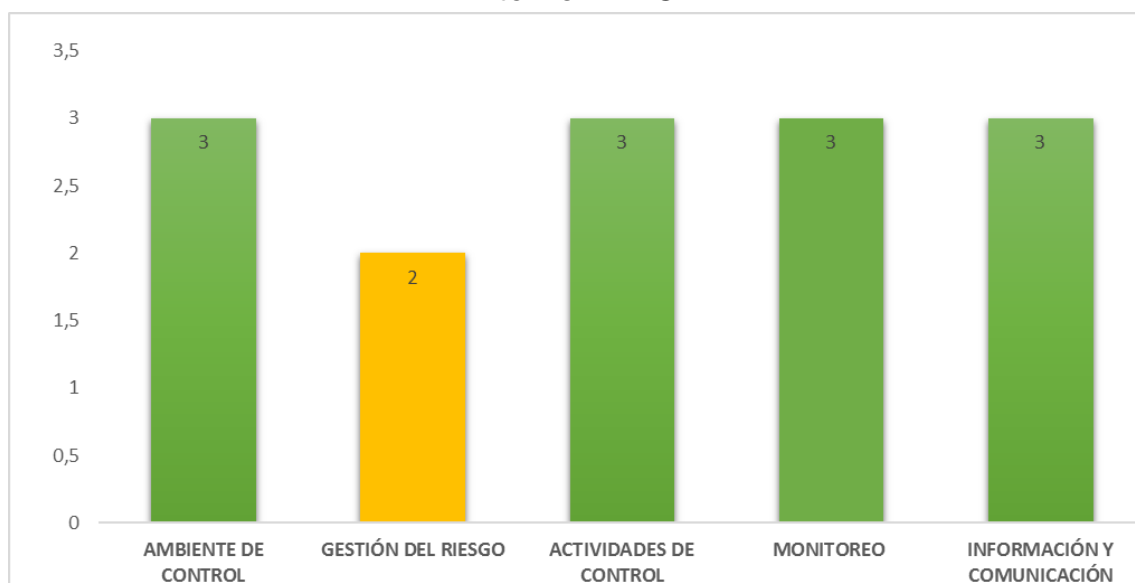
Los resultados se obtienen del instrumento de Auditoría, el cual incluyó 18 preguntas, las cuales se hicieron mediante reunión presencial con el director del programa Dr. Leonardo Iván Quintana Urrea y la secretaria Natalia Pérez Martínez durante varios días.

La calificación de las respuestas dadas por el Programa se basó en tres opciones de respuesta (ver anexo 1 instrumento de Auditoría Interna programas académicos), así:

1. No se ejecuta la actividad: 1
2. Se ejecuta, pero no se presentan evidencias al respecto: 2
3. Se ejecuta y se presentan evidencias suficientes para verificar su cumplimiento: 3

Adicionalmente, el análisis de los resultados se presenta de acuerdo con las cinco (5) dimensiones del Modelo Estándar de Control Interno-MECI, verificando el nivel de madurez del mismo en la actividad realizada por los programas académicos.

Gráfico 1. Calificación de los componentes del Modelo Estándar de Control Interno - MECI



1.AMBIENTE DE CONTROL

Este componente tiene como propósito asegurar un ambiente de control que le permita a la entidad disponer de las condiciones mínimas para el ejercicio del control interno.

Pregunta N1. Actas del Consejo curricular: Se evidencia que las actas correspondientes al año 2022 se encuentran al día, aprobadas y firmadas por el director del programa; la participación de todos los representantes descritos en la normatividad interna se ha dado de forma uniforme y equitativa. También se realiza la socialización respectiva de cada acta y se realiza la rendición de cuentas a través de la aprobación de las mismas, se publican a través del repositorio institucional.

Pregunta N 3. Informe de gestión: Se evidencian los informes de gestión correspondientes a II semestre año 2021 y I semestre año 2022, los cuales son socializados en el consejo de facultad. No se realiza socialización de informe de gestión en Consejo curricular.

2.GESTIÓN DEL RIESGO

Este componente hace referencia al ejercicio efectuado bajo el liderazgo del equipo directivo y de todos los servidores de la entidad, y permite identificar, evaluar y gestionar eventos potenciales, tanto internos como externos, que puedan afectar el logro de los objetivos institucionales.

Pregunta N 11. PQRSD. Se evidencia cumplimiento en la respuesta a las PQRSD en los tiempos definidos. A la fecha de la auditoría no presentan pendientes.

Pregunta N 12. Riesgos. No se evidencia conocimiento de la política de administración de riesgos de la institución, ni de los riesgos que podrían afectar el proceso académico. Solo manejan el concepto de los riesgos de Seguridad y salud en el trabajo.

Pregunta N 14. Presupuesto. Desde el programa académico no se realiza presupuesto. La dirección desconoce esta función.

Pregunta N 17. Registro calificado y/o proceso de acreditación. Se evidencia lo siguiente en el proceso de acreditación: -Lista de asistencia. Evaluación de núcleos (01-02-2022), Reunión de acreditación y plan de mejoramiento (03-02-2022); Saber pro y plan de mejoramiento (09-02-2022); Claustro académico (resultados de aprendizaje): 11-02-2022; Socialización dinámica y evaluación de núcleos (plan de estudios): 16-05-2022; URI: información de acreditación: 03-08-2022; 2 actas del comité de acreditación (06 y 22-06-2022).

3. ACTIVIDADES DE CONTROL

Elementos que garantizan el control a la ejecución de la función, planes y programas de la entidad. Para este componente las actividades de control sirven como mecanismo para apalancar el logro de los objetivos y forman parte integral de los procesos, su objetivo es permitir el control de los riesgos identificados, con el fin de lograr los objetivos de la entidad.

Pregunta N 6. Supervisión contractual: Se evidencian correos electrónicos con fechas 28-06-2022 (información de contacto); 17-02-2022 (información de inicio de semestre); 18-08-2022 (claridades, actas de concertación, otros); 23-06-2022 (aprobación de agendas docentes); 17-06-2022 (remisión de actas de notas).

Pregunta N 7. Acta de concertación: Se evidencia a través de SAC las actas de 39 docentes (8 de planta, 9 de contrato, 22 catedráticos), faltan 14 docentes por subir la información. Se establecen controles a través de PQRSDF, evaluación de docentes, entrega de notas, etc.

Pregunta N 8. Evaluación docente: A través del MG IM 13861 del 08-09-2022 se evidencia la evaluación a 18 docentes (2 de planta, 2 contrato y 14 catedráticos) Se destaca que 17 fueron calificados como sobresaliente y 1 bueno. Se notifica a cada docente por correo electrónico (09-09-2022) y firman el formato de notificación A-GH-02-F24 versión 5. Se entrega la evaluación.

Pregunta N 9. Gestión documental: Se evidencia que el archivo de gestión se encuentra organizado de acuerdo a la TRD (Tabla de Retención Documental) año 2022.

Pregunta N 10. Gestión documental: Se evidencia el formato de remisión de actas de Consejo curricular del año 2020 a la oficina de Gestión documental.

Pregunta N 15. Gestión de proyectos y/o convenios de proyección social: Se evidencia informe de actividades desarrolladas en la coordinación de extensión a cargo de la docente Marta Adiel Morales en el periodo de enero a septiembre de 2022.

Pregunta N 16. Concurso docente: No se presentó convocatoria de docentes para el periodo solicitado.

Pregunta N 18. Desarrollo profesoral: Comisión de estudios: 1 docente Ana Maria Gil Doctorado; Año sabático: Alba L Suarez; Segunda lengua: 3 docentes; eventos cortos: VII Foro internacional de no violencia (octubre de 2022)

4. MONITOREO Y EVALUACIÓN

Este componente permite desarrollar las actividades de supervisión continua (controles permanentes) en el día a día de las actividades, como también valorar: (i) la efectividad del control interno de la entidad pública; (ii) la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos; (iii) el nivel de ejecución de los planes, programas y proyectos; (iv) los resultados de la gestión, con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias, y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad pública.

Pregunta N 2. Plan de mejoramiento procesos de autoevaluación:

Se creó un comité para el plan de mejoramiento conformado por 4 docentes y 1 auxiliar, se reúnen los miércoles. Entre los avances logrados esta: adecuación de espacios (salón de profesores) y cubierta y cielo raso; pruebas saber y segunda lengua para docentes y estudiantes. Se encuentra en avances para la primera etapa del PM.

Pregunta N 4. Indicadores de gestión: Se revisa el acuerdo de gestión del programa y se evidencian avances ya cumplidos en los indicadores propuestos.

Se evidencia trazabilidad entre los 3 componentes de identificación de cumplimiento de indicadores, estos son: acuerdos de gestión, plan de mejoramiento por acreditación y macroproceso de docencia.

Pregunta N 5. Deserción y permanencia estudiantil: Se realiza un análisis de deserción y de tiempos de graduación a cargo de un docente asignado para ello.

Se cuenta con el apoyo de 3 psicólogas docentes del programa quienes apoyan a los estudiantes que detectan en riesgo psicosocial. Se dictan talleres enfocados a permanencia estudiantil y se realiza intervención terapéutica. Se creó un diplomado en pedagogía emocional comunitaria con el fin de nivelar y permitir la continuidad académica, esto aprobado por el Consejo Curricular.

5. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Este componente permite identificar, capturar y comunicar información pertinente para que los servidores puedan llevar a cabo sus responsabilidades y así mismo se verifica que las políticas, directrices y mecanismos de consecución, captura, procesamiento y generación de datos dentro y en el entorno de cada entidad, satisfagan la necesidad de divulgar los resultados, de mostrar mejoras en la gestión administrativa y procurar que la información y la comunicación de la entidad y de cada proceso sea adecuada a las necesidades específicas de los grupos de valor y grupos de interés.

Pregunta N 13. Actividades de información y comunicación con partes interesadas: Se evidencia el uso de Facebook para estudiantes (abierto desde el año 2012) y graduados a donde se remite información, convocatorias y otros. Además, utilizan cartelera institucional, WhatsApp, correo electrónico, afiches, volantes para difundir información. Se sugiere que también se socialice la gestión que se realiza desde el programa y sus resultados. No se utiliza ninguna red social de la institución.

7.2. Análisis de la encuesta de satisfacción al estudiante

Con respecto a las 58 encuestas aplicadas a los estudiantes del programa, se evidencia lo siguiente:

ENCUESTA DE SATISFACCIÓN DEL ESTUDIANTE							
JORNADA UNICA		5	4	3	2	1	TOTAL
1	¿Cómo calificaría su experiencia como estudiante de nuestro programa?	16	36	5	1		58
2	Considerando su experiencia con el programa ¿Qué probabilidad existe que recomiende el programa a un amigo o familiar?	29	27	2	0	0	58
3	Cómo calificaría su programa en los siguientes aspectos						
	Atención telefónica	9	24	22	3	0	58
	Atención por correo electrónico	10	26	20	2	0	58
	Atención del director de programa	28	25	5	0	0	58
	Oferta académica	18	30	5	0	0	53
	Información del sitio web	11	26	18	2	0	57
	Apoyo tecnológico en las clases	5	26	18	9	0	58
	Registro de asignaturas	11	24	12	9	2	58
	Información y comunicación hacia el estudiante	12	30	14	2	0	58
	Infraestructura física	2	15	23	15	1	56
4	Frente al cumplimiento de la agenda académica por parte de los docentes, califique los siguientes aspectos. Justifique su respuesta en caso de marcar insatisfecho.						
	Cumplimiento de los horarios	21	30	5	1	0	57
	Metodología de enseñanza del docente	9	39	6	2	0	56
	Asesorías extra clases	12	33	11	1	0	57
	Metodología de evaluación	8	37	11	1	0	57
	Cumplimiento de los contenidos propuestos	13	39	5	0	0	57
							0

En la pregunta N 1, se evidencia que el 90% de los estudiantes se encuentran muy satisfechos y satisfechos con la experiencia como estudiante de la Universidad del Quindío y el 96% recomendarían el programa a un tercero.

En relación a los aspectos administrativos consultados, los estudiantes dieron una calificación positiva a la mayoría de estos, expresando solo una calificación “Neutral” en lo que corresponde a la infraestructura física.

Respecto a la agenda docente, los estudiantes encuestados se encuentran entre satisfechos y muy satisfechos en todos los aspectos consultados, lo cual ratifica la buena calificación obtenida por el Programa en los componentes del Modelo Estándar de Control Interno.

A continuación, se presentan algunas de las observaciones y recomendaciones que los estudiantes incluyeron dentro de los formatos de encuestas:

- Intervención psicológica y apoyo para los estudiantes.
- Mejorar el proceso de registro de asignaturas en la plataforma.
- Mejorar las presentaciones por parte de algunos docentes, uso de los tv.
- Hacer seguimiento a algunos docentes hacia el trato con los estudiantes
- Realizar seguimiento al cumplimiento de los horarios por parte de algunos docentes
- Gestionar más recursos para salidas académicas y el mejoramiento de los baños y otros aspectos de la infraestructura.
- Evaluar la creación de un espacio para una guardería

8. CONCLUSIONES

- Teniendo en cuenta el análisis de la evaluación de los componentes del MECI (Modelo Estándar de Control Interno), se observa una calificación positiva en 4 de los 5 componentes: ambiente de control, actividades de control, monitoreo e información y comunicación, lo cual demuestra un adecuado desempeño por parte del Programa de Trabajo Social.
- En cuanto a la permanencia estudiantil, se destaca la tendencia positiva en los últimos periodos, como resultado de las acciones institucionales y del programa.
- En relación al componente de gestión de riesgos, (con mediana calificación), se evidencian oportunidades de mejora en el nivel de apropiación por parte del talento humano responsable de la gestión de las direcciones de programa (directores y secretarías y/o auxiliares administrativas), de tal forma que dichos riesgos puedan ser evaluados y gestionados de forma adecuada.

9. RECOMENDACIONES

1. Ambiente de control

Socializar el informe de gestión en Consejo curricular, solo se realiza en los Consejos de Facultad.

Se recomienda continuar con los informes de Gestión, con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo 005 de 2005 Artículo 60 Numeral 24 y 18.

2. Gestión de riesgos

Con el apoyo de la Dirección de Planeación de la Universidad, adelantar actividades para la socialización, actualización y apropiación de la matriz de riesgos de docencia, identificando y aplicando actividades de control que contribuyan al cumplimiento de los objetivos misionales. De igual manera la política de administración de riesgos.

3. Monitoreo

Se debe continuar con las actividades del plan de mejoramiento resultantes de los procesos de autoevaluación y trabajar con la Dirección de gestión y aseguramiento de la calidad.

Se recomienda analizar los resultados de las encuestas aplicadas a los estudiantes con el fin de tomar las acciones de mejoramiento que sean necesarias.

4. Información y comunicación

Articular las acciones y actividades del programa con la Dirección de Comunicaciones estratégicas.

Cordialmente,

ERWIN FABIÁN ÁLVAREZ ROJAS

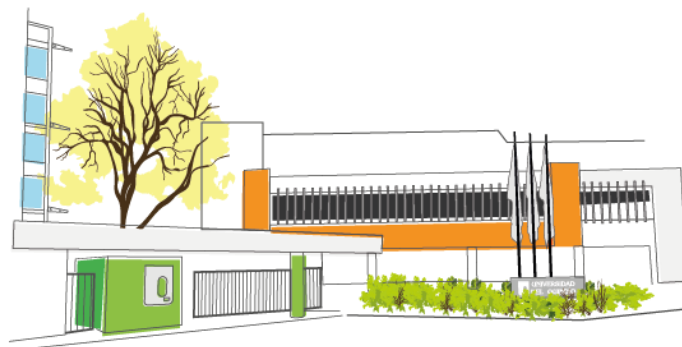
Jefe Oficina de Control Interno

Elaboró: Margarita María Castro C

LISTA DE ANEXOS

Anexo 1: Instrumento de análisis de la auditoria

Anexo 2: Análisis de la encuesta de satisfacción del estudiante



OFICINA DE CONTROL INTERNO

Tel: (57) 6 735 9300 Ext 324
Carrera 15 Calle 12 Norte
Armenia, Quindío – Colombia
controlinterno@uniquindio.edu.co

PERTINENTE CREATIVA INTEGRADORA



@uniquindio



universidaddelquindio



uniquindioconectada